

**Zarządzenie Nr 1965 /2018
Burmistrza Miasta Radzionków**

z dnia 14 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2017 Centrum Kultury „Karolinka”
w Radzionkowie, Plac Jana Pawła II 2.**

Działając na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r., poz. 862 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.)

**Burmistrz Miasta Radzionków zarządza,
co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Kultury „Karolinka” w Radzionkowie za rok 2017.

2. Sprawozdanie składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2017 r.,
- 4) oraz danych uzupełniających: potwierdzenia salda, wykazu należności, wykazu zobowiązań, stanu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2017 r.

i stanowi integralną część zarządzenia.

§ 2. Bilans zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 4.657.003,60 zł i wynikiem – zyskiem na kwotę 3.380,50 zł.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Centrum Kultury „Karolinka” w Radzionkowie.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

dr Gabriel Tobor

SKARBNIK MIASTA

mgr Aleksandra Grybaś

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku

AKTYWA	Stan na dzień kończący	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
0	1	2
A. Aktywa trwałe	4 854 446,54	4 482 725,25
I. Wartości niematerialne i prawne	02	01
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	
2. Wartość firmy	04	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	08
1. Środki trwałe	08	09
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	10
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	11
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	12
d) środki transportu	12	13
e) inne środki trwałe	13	14
2. Środki trwałe w budowie	14	15
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	16
III. Należności długoterminowe	17	18
1. Od jednostek powiązanych	17	18
2. Od pozostałych jednostek	18	19
IV. Inwestycje długoterminowe	20	21
1. Nieruchomości	20	21
2. Wartości niematerialne i prawne	21	22
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	23
a) w jednostkach powiązanych	23	24
- udziały lub akcje	24	25
- inne papiery wartościowe	25	26
- udzielone pożyczki	26	27
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	28
b) w pozostałych jednostkach	28	29
- udziały lub akcje	29	30
- inne papiery wartościowe	30	31
- udzielone pożyczki	31	32
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32	33
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	34
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35	36
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	36
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	37
B. Aktywa obrotowe	134 641,24	174 278,35
I. Zapasy	12 913,45	12 045,64
1. Materiały	39	40
2. Półprodukty i produkty w toku	40	41
3. Produkty gotowe	41	42
4. Towary	42	43
5. Zaliczki na dostawy	43	44
II. Należności krótkoterminowe	18 703,60	30 271,37
1. Należności od jednostek powiązanych	45	46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	46	47
- do 12 miesięcy	47	48
- powyżej 12 miesięcy	48	49
b) inne	49	50
2. Należności od pozostałych jednostek	50	51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	51	52
- do 12 miesięcy	52	53
- powyżej 12 miesięcy	53	54
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	55
c) inne	55	56
d) dochodzone na drodze sądowej	56	57
III. Inwestycje krótkoterminowe	95 937,41	121 323,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	59
a) w jednostkach powiązanych	59	60
- udziały lub akcje	60	61
- inne papiery wartościowe	61	62
- udzielone pożyczki	62	63
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63	64
b) w pozostałych jednostkach	64	65
- udziały lub akcje	65	66
- inne papiery wartościowe	66	67
- udzielone pożyczki	67	68
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68	69
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	71
- inne środki pieniężne	71	72
- inne aktywa pieniężne	72	73
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73	74
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 086,78	10 638,25
Aktywa razem	4 989 087,78	4 657 003,60

PASywa	Stan na dzień kończący	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
0	1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	158 689,75	162 070,25
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	76	77
II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	77	78
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	78	79
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	79	80
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	80	81
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	81	82
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	82	83
VIII. Zysk (strata) netto	83	84
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	84	85
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 830 398,03	4 494 933,35
I. Rezerwy na zobowiązania	86	87
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	87	88
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	88	89
- długoterminowa	89	90
- krótkoterminowa	90	91
3. Pozostałe rezerwy	91	92
- długoterminowe	92	93
- krótkoterminowe	93	94
II. Zobowiązania długoterminowe	94	95
1. Wobec jednostek powiązanych	95	96
2. Wobec pozostałych jednostek	96	97
a) kredyty i pożyczki	97	98
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	98	99
c) inne zobowiązania finansowe	99	100
d) inne	100	101
III. Zobowiązania krótkoterminowe	101	102
1. Wobec jednostek powiązanych	102	103
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	103	104
- do 12 miesięcy	104	105
- powyżej 12 miesięcy	105	106
b) inne	106	107
2. Wobec pozostałych jednostek	107	108
a) kredyty i pożyczki	108	109
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	109	110
c) inne zobowiązania finansowe	110	111
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	111	112
- do 12 miesięcy	112	113
- powyżej 12 miesięcy	113	114
e) zaliczki otrzymane na dostawy	114	115
f) zobowiązania wekslowe	115	116
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	116	117
h) z tytułu wynagrodzeń	117	118
i) inne	118	119
3. Fundusze specjalne	119	120
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 789 566,77	4 451 583,30
1. Ujemna wartość firmy	121	122
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	122	123
- długoterminowe	123	124
- krótkoterminowe	124	125
Pasywa razem	4 989 087,78	4 657 003,60

ANNA KWIŚCOWA
Anne Kwiskowa
 sporządził

Julia Kowalska
 zatwierdził

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

URZĄD MIASTA RADZIONKÓW
WYDZIAŁ ORGANIZACYJNY

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 2017 roku

KOREKTA NR 1

(wariant porównawczy)

503/1/2018
jednostka obliczeniowa: 1 zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 005 108,76	2 176 960,44
	– od jednostek powiązanych	1 369 000,00	1 334 900,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	636 108,76	842 060,44
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na dofinansowanie działalności podstawowej	1 369 000,00	1 334 900,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 383 478,29	2 555 769,16
I	Amortyzacja	402 629,67	417 729,98
II	Zużycie materiałów i energii	249 952,04	224 616,09
III	Usługi obce	308 127,81	480 242,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:	49 990,21	52 054,22
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 058 549,67	1 072 602,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	218 665,61	218 713,45
	– emerytalne	90 816,19	93 440,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	95 563,28	89 811,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	378 369,53	378 808,72
D	Pozostałe przychody operacyjne	392 623,48	384 487,85
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	392 623,48	384 487,85
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 306,05	3 682,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 306,05	3 682,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	9 947,90	1 997,13
G	Przychody finansowe	1 723,97	1 897,83
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 723,97	1 897,83
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	56,67	514,46
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	56,67	514,46
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	11 615,20	3 380,50
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	11 615,20	3 380,50

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017 roku, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tj. Dz.U. z 2018r., poz. 395 z późn.zm./

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Centrum Kultury „Karolinka” /zwane w dalszej treści: CK/ jest gminną instytucją kultury o charakterze publicznym posiadającą osobowość prawną.
Siedzibą CK jest miasto Radzionków.
Adres instytucji: 41-922 Radzionków, Plac Jana Pawła II, nr 2.

W 2017 roku CK działało na podstawie przepisów prawnych, a w szczególności:

- ✓ ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /tj. Dz.U. z 2017r., poz. 862 z późn.zm./
- ✓ ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tj. Dz.U. z 2018r., poz. 395 z późn.zm./
- ✓ ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz.U. z 2017r., poz. 2077 z późn.zm./

CK wpisane jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Burmistrza Miasta Radzionków pod nr 1. CK utrzymuje się w głównej mierze z dotacji podmiotowej oraz z wygospodarowanych przez siebie przychodów. W 2017 roku stanowiły one odpowiednio około 52% dotacja podmiotowa i 48% pozostałe przychody, przychodów ogółem.

Funkcję organizatora pełniącego czynności kontrolne i nadzorcze nad CK wykonuje gmina Radzionków poprzez swoje ustawowe organy.

Do podstawowych zadań realizowanych przez CK, w związku z jego statutową działalnością należy w szczególności:

- ✓ organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę;
- ✓ stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół i klubów zainteresowań, sekcji, zespołów, stowarzyszeń i innych;
- ✓ organizacja spektakli, koncertów, festiwali, konkursów, wystaw, odczytów, aukcji, imprez artystycznych itp.;
- ✓ prowadzenie działalności impresaryjnej;
- ✓ prowadzenie działalności kinowej;
- ✓ wspieranie wartości określających tożsamość kulturową społeczności lokalnej;
- ✓ tworzenie i wystawienie oryginalnych realizacji artystycznych z różnych dziedzin sztuki;
- ✓ tworzenie warunków dla rozwoju profesjonalnych i amatorskich działań artystycznych;
- ✓ prezentowanie i promowanie interesujących twórców;
- ✓ współdziałanie w sferze kultury z innymi podmiotami, miastami sąsiednimi oraz miastami partnerskimi;
- ✓ inne działania dotyczące form działalności kulturalnej;
- ✓ oraz działalność inna niż kulturalna, nie kolidująca z programem merytorycznym, celem pozyskiwania dodatkowych środków finansowych na cele statutowe.

2. Działalność CK /wcześniejsza nazwa: Środowiskowy Dom Kultury/ trwa od 1964 roku do chwili obecnej.
3. Okresem objętym sprawozdaniem finansowym jest okres 12 miesięcy, tj. okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

4. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych - w skład jednostki nie wchodzi wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe. CK prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o coroczny plan finansowy, ustalony i zatwierdzony przez Dyrektora CK, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie CK. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi, krótsze okresy rozliczeniowe:
 - miesiąc – dla zsumowania kont księgi głównej zawierających:
 - ✓ salda kont na dzień otwarcia ksiąg tj. 1 stycznia
 - ✓ obroty za okres sprawozdawczy
 - ✓ obroty narastające od początku roku obrotowego
 - ✓ salda na koniec okresu sprawozdawczego,na podstawie, których sporządza się zestawienie obrotów i sald, którego obroty powinny być zgodnie z obrotówką syntetyczną.
Na dzień zamknięcia ksiąg sporządza się zestawienia obrotów i sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych /obrotówka analityczna/, a na dzień inwentaryzacji – zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów.
CK sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
 - ✓ bilans
 - ✓ rachunek zysków i strat /wariant porównawczy/
 - ✓ informację dodatkową obejmującą niniejsze objaśnienia.
7. Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów.

Na podstawie ustawy o rachunkowości ustalono następujące metody wyceny aktywów i pasywów do stosowania w sposób ciągły, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego i na każdy inny dzień bilansowy zakładając, że nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności instytucji.
 - ✓ Majątek trwały – wycenia się według ceny nabycia. Otrzymane na własność, nieodpłatnie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ksiąg rachunkowych wg wartości rynkowej.
 - ✓ Krajowe środki pieniężne – ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
 - ✓ Należności, roszczenia i zobowiązania – ujmuje się w księgach w wartości ustalonej przy ich powstaniu.
 - ✓ Zakupione materiały i usługi – ujmowane w ewidencji, wykazuje się w księgach rachunkowych według rzeczywistych cen ich nabycia.
8. Suma bilansowa aktywów i pasywów wynosi – 4.657.003,60 zł.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Środki trwałe wykazano w bilansie w wartości netto tj. wartość początkowa minus umorzenia. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych przekraczających 3.500,00 zł dokonuje się od wartości początkowej wprowadzonej do ewidencji, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek przyjęto do użytkownika, do momentu, w którym następuje

zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową. Podstawę dokonywania odpisów stanowi tabela amortyzacji określająca stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Środki trwałe o niskiej wartości /tzw. pozostałe środki trwałe, tj. wyposażenie/ amortyzuje się w 100 % w miesiącu wydania ich do użytkowania.

W ciągu roku obrotowego miały miejsce następujące zmiany w poszczególnych grupach środków trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych:

Grupa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku /w zł/	Zwiększenia ¹ w trakcie roku /w zł/	Zmniejszenia ² w trakcie roku /w zł/	Zwiększenia lub zmniejszenia ³ w trakcie roku /w zł/	Zmiany umorzenia w danym roku / w zł/	Stan na koniec roku /w zł/
0	Grunty /w tym prawo wiecz. użytk./: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	123.072,00 86.817,60 36.254,40	- - -	- - -	- - -	- 7.234,80 -	123.072,00 94.052,40 29.019,60
1	Budynki i lokale: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	4.975.708,76 2.102.260,66 2.873.448,10	- - -	- - -	- - -	- 122.773,52 -	4.975.708,76 2.225.034,18 2.750.674,58
3-6 w tym:	Maszyny i urządzenia techniczne: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	2.408.385,68 507.877,54 1.900.508,14	- - -	- - -	- - -	- 236.769,44 -	2.408.385,68 744.646,98 1.663.738,70
491	Zespoły komputerowe: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	7.408,33 7.408,33 -	- - -	- - -	- - -	- - -	7.408,33 7.408,33 -
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	125.040,78 80.804,88 44.235,90	3.696,86 - -	- - -	- - -	- 8.640,39 -	128.737,64 89.445,27 39.292,37
-	Wartości niematerialne i prawne: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	5.395,01 5.395,01 -	- - -	- - -	- - -	- - -	5.395,01 5.395,01 -
-	Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	340.720,84 340.720,84 -	38.809,93 38.809,93 -	- - -	- - -	- - -	379.530,77 379.530,77 -

Na 31 grudnia 2017 roku wartość netto gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 14.469,60 zł natomiast wartość gruntów, co do których CK przysługuje prawo własności netto wynosi 14.550,00 zł.

2. Informacja na temat wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Na podstawie Umowy użyczenia nr KM.6845.11.2015 zawartej 16 marca 2015 roku Gmina Radzionków oddała CK Karolinka w bezpłatne użyczenie nieruchomości zabudowaną, będącą w użytkowaniu wieczystym Gminy Radzionków, składającą się z budynku Centrum Dokumentacji

¹ Zwiększenia związane z zakupem, ulepszeniem lub nieodpłatnym otrzymaniem

² Zmniejszenia związane z likwidacją, sprzedażą lub nieodpłatnym przekazaniem

³ Zwiększenia lub zmniejszenia związane z prawidłowym ujęciem odpowiednich księgowani w księgach rachunkowych

Deportacji Górnoślązaków do ZSRR w 1945 roku o łącznej powierzchni 410,42 m², zlokalizowanego na działce nr 2031/89 k.m.3 o/Radzionków o powierzchni 2283 m², zapisanej w księdze wieczystej nr GL1T/00060845/2 Sądu Rejonowego w Tarnowskich Górach, wraz z wyposażeniem znajdującym się w budynku Centrum, przekazanym 24 marca 2015 roku na podstawie protokołu zdawczo- odbiorczego do umowy użyczenia. Całość mienia przyjęto na stan CK Karolinka w dokumentacji pozabilansowej. Wartość ww. mienia wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosi 1.833.324,73 zł.

3. CK nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych.
4. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy).

stan funduszu instytucji kultury – mienie wydzielone:

✓ stan funduszu jednostki na początek roku	-	14.550,00 zł
✓ zmniejszenie /zwiększenie	-	-
✓ stan na koniec roku	-	14.550,00 zł

stan funduszu instytucji kultury - rezerwowo:

✓ stan funduszu jednostki na początek roku	-	132.524,55 zł
✓ zwiększenie - przeksięgowanie		
dodatniego wyniku finansowego za ubiegły okres	-	11.615,20 zł
✓ stan na koniec roku	-	144.139,75 zł

CK nie posiada funduszu zapasowego oraz funduszu z aktualizacji wyceny. W roku obrotowym nie wystąpiły przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych na kapitał (fundusz) własny.

5. Fundusz Świadczeń Socjalnych, o którym mowa w ustawie z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych /tj. Dz.U. z 2017r., poz. 2191 z późn.zm./ jest naliczany i przekazywany na wyodrębniony rachunek bankowy, prowadzony centralnie dla kilkunastu instytucji przez Bibliotekę Śląską w Katowicach. Gospodarowanie funduszem odbywa się w oparciu o opracowany regulamin wspólnego funduszu świadczeń socjalnych oraz umowę o współpracy w ramach wspólnego funduszu świadczeń socjalnych z dnia 2 stycznia 2003 roku /z późniejszymi zmianami/.
6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Zysk jaki został wykazany w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zwiększy fundusz rezerwowo instytucji kultury.
7. CK nie utworzyło rezerw oraz nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oraz wartość należności.
8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym /umową, fakturą itp./ okresie spłaty:
 - do 1 roku - 40.634,72 zł /z tyt. dostawy towarów i usług
 - 2.715,33 zł /inne
 - powyżej 1 roku do 3 lat - CK nie posiada takich zobowiązań
 - powyżej 3 lat do 5 lat - CK nie posiada takich zobowiązań
 - powyżej 5 lat - CK nie posiada takich zobowiązań
9. CK nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

10. CK nie posiada zobowiązań warunkowych oraz udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych.
11. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy CK.
12. W CK nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, a także odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.
13. W CK nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz nie zawarło umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
14. Rozliczenia międzyokresowe, w tym rozliczenia czynne i bierne.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku /w zł/		Stan na koniec roku /w zł/	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tyt.:				
- sprzedaży biletów – przedstawienia, koncerty, projekcje kinowe itp.	11.940,75		40.272,21	
- inne			240,00	
/ww. poz. dot. przychodów kolejnego roku budżetowego 2017 2018				
Razem:	11.940,75	Ma	40.512,21	Ma
- wystawionych w 2017 2018 refaktur kosztów dot. 2016 2017 roku	725,61		1.564,51	
- rozliczenia proporcji VAT za 2016 2017	3.792,00		171,00	
Razem:	4.517,61	Wn	1.735,51	Wn
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne - z tyt.:				
- prenumerata	2.129,17		1.635,05	
- inne /koszty związane z wydarzeniami kulturalnymi	440,00		7.267,69	
/ww. poz. dot. kosztów 2017 2018				
Razem:	2.569,17	Wn	8.902,74	Wn
- energia elektryczna, paliwo gazowe	2.447,24		2.667,20	
- inne	550,76		369,51	
/ww. poz. dot. kosztów 2016 2017				
- rozliczenie proporcji VAT za 2016 2017 rok	4.246,00		3.682,00	
Razem:	7.244,00	Ma	6.718,71	Ma

15. W 2017 roku CK prowadziło w przeważającej mierze sprzedaż na terenie kraju. Struktura sprzedaży w 2017 roku przedstawiała się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody 2016 roku	Przychody 2017 roku	% wzrostu /4:3/
1	2	3	4	5
1	bilety wstępu do kina	74.154,61	85.213,99	114,92
2	koncerty - ZPiT Mały Śląsk	36.800,00	63.518,75	172,61
	- w tym poza granicami	-	10.563,75	-
3	zajęcia taneczne - ZPiT Mały Śląsk	45.580,00	50.195,00	110,13
4	zajęcia taneczne - Pasja	20.140,00	25.390,00	126,07

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody 2016 roku	Przychody 2017 roku	% wzrostu /4:3/
1	2	3	4	5
5	zajęcia taneczne – rytmika	24.748,00	24.490,00	98,96
6	zajęcia taneczne – inne	12.300,00	13.853,00	112,63
7	pozostałe stałe zajęcia	2.664,00	5.060,00	189,94
8	wynajem pomieszczeń	111.882,58	115.431,04	103,18
9	nauka gry na instrumentach	14.725,00	13.662,50	92,79
10	bilety wstępu na przedstawienia i koncerty	169.472,66	177.053,71	104,48
11	promocja podmiotów gospodarczych	56.134,07	72.633,49	129,40
12	inne wpływy	49.385,40	180.647,50	365,80
13	Przychody CDDG	18.122,44	14.911,46	82,29
	Razem przychody	636.108,76	842.060,44	132,38

16. W CK nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz zapasów.

17. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów roku 2017:

- ✓ koszty do wysokości dotacji podmiotowej – 1.334.900,00 zł
- ✓ amortyzacja związana z umorzeniem prawa wiecz. użytk. gruntów – 7.234,80 zł
- ✓ amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji celowej lub otrzymanych nieodpłatnie – 358.794,84 zł
- ✓ koszty pośrednie roku 2017 poniesione w 2016 roku – 2.129,17 zł
- ✓ koszty pośrednie roku 2017 poniesione w 2018 roku – 2.667,20 zł
- ✓ ujemna korekta VAT dot. 2017 roku – 3.682,00 zł
- ✓ opłaty na rzecz PISzF – 470,67 zł

Koszty nie ujęte w wyniku finansowym 2017 roku ale stanowiące koszt podatkowy tego roku:

- ✓ koszty pośrednie roku 2018 poniesione w 2017 – 1.635,05 zł
- ✓ koszty pośrednie roku 2016 poniesione w 2017 – 2.772,44 zł
- ✓ opłaty na rzecz PISzF – 356,17 zł
- ✓ ujemna korekta VAT dot. 2016 roku – 4.246,00 zł

Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych 2017 roku:

- ✓ dodatnia korekta VAT dot. 2017 roku – 171,00 zł
- ✓ amortyzacja związana z umorzeniem prawa wiecz. użytk. gruntów – 7.234,80 zł
- ✓ amortyzacja środków trwałych zakupionych z otrzymanych w latach 2012-2017 dotacji celowych lub otrzymanych nieodpłatnie – 358.794,84 zł
- ✓ naliczone lecz nie otrzymane odsetki od należności – 830,34 zł
- ✓ przychody bilansowe roku 2017 otrzymane w 2016 roku – 11.940,75 zł

Przychody nie ujęte w wyniku finansowym 2017 roku ale stanowiące przychód podatkowy:

- ✓ zapłacone w 2017 roku odsetki z tyt. nieterminowych wpłat – 468,29 zł
- ✓ dodatnia korekta VAT dot. 2016 roku – 3.792,00 zł
- ✓ przychody bilansowe roku 2018 otrzymane w 2017 roku – 40.512,21 zł

18. Dodatkowe dane o przychodach i kosztach:

- ✓ Sporządzono rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
- ✓ Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy – brak.
- ✓ Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – brak.
- ✓ Nie poniesiono w roku obrotowym i nie są planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
- ✓ Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – brak.

17. Struktura środków pieniężnych przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków na początek roku /w zł/	Stan środków na koniec roku /w zł/	Zmiany + / - /w zł/
1.	Środki pieniężne w kasie	3.317,92	4.241,27	923,35
2.	Środki pieniężne na rachunku bankowym	92.619,49	117.081,82	24.462,33
	Ogółem	95.937,41	121.323,09	25.385,68

18. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w przeliczeniu na pełne etaty z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Rok 2016	Rok 2017	Zmiany
1.	Dyrektor	1	1	-
2.	Główny Księgowy	1	1	-
3.	Kierownik Działu Administracyjno-Gospodarczego	0,99	1	+ 0,01
4.	Kierownik Działu Impresaryjno-Technicznego /od 01.03.2015r./	1	1	-
5.	Zastępca kierownika Działu Impresaryjno-Technicznego /od 01.03.2015r./	1	1	-
6.	Kierownik Działu Tradycji i Dziedzictwa Kulturowego	1	1	-
7.	Pracownicy merytoryczni	5,43	5,62	+ 0,19
8.	Pracownicy techniczni	2	2	-
9.	Pracownicy księgowości	2,67	2,83	+ 0,16
10.	Pracownicy gospodarczy	-	0,63	+ 0,63
11.	Sprzątaczk	2,75	2,75	-
12.	Garderobiana	0,78	0,75	- 0,03
13.	Rzemieślnik	1	1	-
		20,62	21,58	0,96

sporządziła: Anna Izwerska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Izwerska
 ul.

DYREKTOR
Justyna Kuc
 ul.

ING BANK ŚLĄSKI S.A.
 ODDZIAŁ DS. KORPORA. W TARNOWSKICH
 UL. STRZELECKA 5
 42-600 TARNOWSKIE GÓRY
 Nr oddziału: 853

Str. 1



F

10259

Nadano dnia: 05.01.2018

CENTRUM KULTURY "KAROLINKA"
 PL. JANA PAWŁA II 2
 41-922 RADZIONKÓW

Nr klienta: 0200010563

POTWIERDZENIE SALDA

Na podstawie art.26 Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r.
 (tj Dz.U. 2016 poz. 1047) prosimy o potwierdzenie
 na załączonej kopii w terminie 14 dni zgodności sald
 figurujących w naszych księgach na dzień 31.12.2017.
 Brak złożenia oświadczenia w wyżej podanym terminie uważane będzie za
 potwierdzenie zgodności sald.
 W przypadku różnic prosimy o przesłanie specyfikacji transakcji,
 które składają się na różnicę sald.

Rodzaj	Numer rachunku	Waluta	Saldo
BIEŻ.	41 1050 1230 1000 0002 0000 4133	PLN	24.218,22 Ma
Saldo kapitału			
OSZCZ	79 1050 1230 1000 0023 3339 9430	PLN	92.863,60 Ma
Saldo kapitału			

Dyrektor
 Departamentu Rachunkowości
Jolanta Alvarado-Rodriguez
 Jolanta Alvarado-Rodriguez

DYREKTOR BANKU
 Pion Operacji
Alicja Zyta
 Alicja Zyta

31_12_17
 (data)

ING BANK ŚLĄSKI S.A.

* Odsetki dopisywane są do salda rachunku w terminach kapitalizacji
 ustalonych w Umowie.

Opis:

DEPOZ - rachunek dla depozytu
 KAUCJ - rachunki kaucji
 LOK* - rachunki lokat
 AKRED - zobowiązania pozabilansowe : akredytywy
 GWAR - zobowiązania pozabilansowe : gwarancje poręczenia
 INAKR - akredytywy - odroczenie płatności
 INNAL - inne należności
 KRED - kredyty
 NALEŻ - inne należności z tytułu akredytywy
 PROME - zobowiązania pozabilansowe : promesy
 WEKSL - wierzytelności wykupione : weksle
 WYK* - wierzytelności wykupione : factoring, forfaiting
 OSZCZ - rachunki oszczędnościowe
 BIEŻ - rachunki bieżące
 RLOK* - rachunek do lokowania

Anna Kuchta
 12.01.2018 r.

ING BANK ŚLĄSKI S.A.
ODDZIAŁ DS.KORPORA. W TARNOWSKICH
UL.STRZELECKA 5
42-600 TARNOWSKIE GÓRY

CENTRUM KULTURY "KAROLINKA"
PL. JANA PAWŁA II 2
41-922 RADZIONKÓW

Adres korespondencyjny
ING BANK ŚLĄSKI SPÓŁKA AKCYJNA
Centrum Outsourcingu Operacyjnego
Ul.Roździeńska 41
40-382 Katowice

Nr klienta: 0200010563

Potwierdzam zgodność powyższych sald na dzień 31.12.2017r. Kwoty
wykazanych należności/zobowiązań są zgodne z danymi figurującymi w
naszych księgach.

12.01.2018.
(data)

GLÓWNY HSIEGOWY
Anna Zworska
(podpis)

GLÓWNY HSIEGOWY
Anna Zworska
mgr Anna Zworska

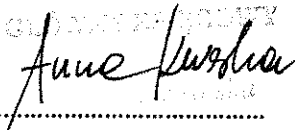
DYREKTOR
Julia Pał
mgr Julia Pał

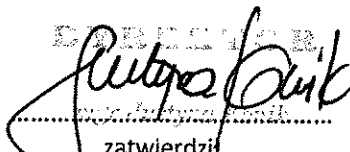


0001051800010259

Wykaz należności wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku

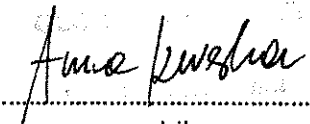
Nazwa konta	kwota w zł
<u>Konto 201 – Rozrachunki z dostawcami</u>	<u>2.760,66</u>
201-2 – Rozrachunki z dostawcami – pozostałe jednostki	2.760,66
<u>Konto 202 - Rozrachunki z odbiorcami</u>	<u>21.442,13</u>
202-2 Rozrachunki z odbiorcami – pozostałe jednostki	20.460,13
202-4 Rozrachunki z odbiorcami – płatności PayPro_24	525,00
202-5 Rozrachunki z odbiorcami – płatności karą płatniczą	457,00
<u>Konto 225 – Rozrachunki z Urzędem Skarbowym</u>	<u>6.068,58</u>
225-10 Rozrachunki z US – podatek VAT	2.945,00
225-30 Rozrachunki z US – VAT inny miesiąc	3.123,58


.....
sporządził


.....
zatwierdził

Wykaz zobowiązań wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku

Nazwa konta / kontrahent	kwota w zł
<u>Konto 201 - Rozrachunki z dostawcami</u>	<u>40.614,72</u>
201-2 Rozrachunki z dostawcami – pozostałe jednostki	40.614,72
<u>Konto 202 - Rozrachunki z odbiorcami</u>	<u>20,00</u>
202-2 Rozrachunki z odbiorcami – pozostałe jednostki	20,00
<u>Konto 240 – Pozostałe rozrachunki</u>	<u>2.715,33</u>
240-21 Pozostałe rozrachunki – kaucja za wynajem	1.800,84
240-50 Pozostałe rozrachunki – opłaty zaiks	443,82
240-51 Pozostałe rozrachunki – opłaty piszf	470,67


.....
sporządził


.....
zatwierdził

Stan wartości niematerialnych i prawnych na 31 grudnia 2017 roku

	wartość brutto na 31.12.2017r.	wartość umorzenia na 31.12.2017r.	wartość netto na 31.12.2017r.
020-05	720,00	720,00	0,00
020-08	3 660,00	3 660,00	0,00
020-11	690,01	690,01	0,00
020-13	325,00	325,00	0,00
	5 395,01	5 395,01	0,00

	wartość brutto na 31.12.2017r.	wartość umorzenia na 31.12.2017r.	odpisy amortyzacyjne za 2017	wartość całkowicie zamortyzow.	wartość netto na 31.12.2017r.
Gr 0	123 072,00	94 052,40	7 234,80		29 019,60
Gr 1	4 975 708,76	2 225 034,18	122 779,52	64 768,00	2 750 674,58
Gr 3	1 072 572,31	23 149,70	7 509,01		84 107,93
Gr 4	7 408,33	7 408,33	9,53	7 408,33	0,00
Gr 6	2 293 720,42	714 088,95	229 261,43		1 579 631,17
Gr 8	123 737,04	89 845,77	8 640,39	69 311,36	39 259,37
	2 408 385,68	744 646,98	236 769,44	7 408,33	1 663 738,70
	7 635 904,08	3 153 178,83	375 418,15	141 497,69	4 482 725,25

ANNA PRUSŁA
Kierownik Biura Księgowości

DZIENNIK FIRMOWY
Kierownik Biura Księgowości